

# Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2021

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                    |                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Názov účtovnej jednotky                            | Centrum pre deti a rodiny Košice – Uralská                                                                                                                       |
| Sídlo účtovnej jednotky                            | Uralská 1, 040 12 Košice                                                                                                                                         |
| Identifikačné číslo (IČO)                          | 00610801                                                                                                                                                         |
| Dátum zriadenia                                    | 01.07.1991                                                                                                                                                       |
| Spôsob zriadenia                                   | Prechod pôsobnosti Krajského úradu v Košiciach<br>Prechod pôsobnosti Úrad PSVaR v Košiciach (do 30.06.2011)<br>Prechod pôsobnosti Ústredie PSVaR (od 01.07.2011) |
| Názov zriaďovateľa                                 | Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny                                                                                                                         |
| Sídlo zriaďovateľa                                 | Špitálska 8, Bratislava                                                                                                                                          |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky       | Riadna účtovná závierka                                                                                                                                          |
| Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky                               |

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Poskytovanie starostlivosti deťom s celoročným pobytom.

### 3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

|                                                                     |                       |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                             | Ing. Jana Funderáková |
| Funkcia štatutárneho zástupcu                                       | riaditeľka CDR        |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                | 67,9                  |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 69                    |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                  | 4                     |

## Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### 1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

|                                                                                                                       |     |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|
| Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti | áno | X |
|                                                                                                                       | nie |   |

### 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

|                                                                                                   |     |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|
| Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu | áno |   |
|                                                                                                   | nie | X |

### **3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2021**

#### **a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

#### **b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

#### **c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný**

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (a to dopravu a montáž). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

#### **d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

#### **e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne**

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.

#### **f) zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

#### **g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

#### **h) zásoby získané bezodplatne**

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

#### **i) pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

#### j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### k) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

| Odpisová skupina                                                                                                        | Počet rokov odpisovania                | Ročný odpis |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------|
| 1) Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika                                | 4-8 rokov (maximálne 96 mesiacov)      | 1/4-1/8     |
| 2) dopravné prostriedky                                                                                                 | 4-12 rokov (maximálne 144 mesiacov)    | 1/4-1/12    |
| 3) motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia                                                            | 6-10 rokov (maximálne 120 mesiacov)    | 1/6-1/10    |
| 4) Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá) | 12-18 rokov (maximálne 216 mesiacov)   | 1/12-1/18   |
| 5) rekonštrukcie budov                                                                                                  | 20-50 rokov (maximálne 600 mesiacov)   | 1/20-1/50   |
| 6) budovy                                                                                                               | 20-100 rokov (maximálne 1200 mesiacov) | 1/20-1/100  |

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 33/2019, na základe usmernenia a odporúčaného postupu č. 6-5/2020 a č. 6-6/2020.

K 31.12.2021 už centrum neevidovalo opravné položky k pohľadávkam. Ku koncu októbra 2021 bolo vykonané a zaúčtované trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok.

## 6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

## 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu Euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na Eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

##### A) Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok. Najvýznamnejšou položkou neobežného majetku centra je budova s celkovou hodnotou 407 291,63 €, ktorej zostatková cena k 31.12.2021 je 190 472,57 €. Druhou významnou položkou sú dopravné prostriedky v hodnote 70 726,56 €, ich zostatková cena je 34 298,99 €.

Budova centra je poistená v spoločnosti UNIQA poisťovňa, a.s. Poistenie budovy bolo uhradené v polročných splátkach.

Všetky motorové vozidlá vo vlastníctve centra sú poistené v spoločnosti KOOPERATIVA poisťovňa, a.s., a to havarijným poistením a poistením PZP.

##### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Druh dlhodobého majetku | Spôsob poistenia            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        | Výška poistenia   |
|-------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                         | názov poisťovne             | druh rizík                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | suma ročného poistného |                   |
| Budova centra           | UNIQA poisťovňa, a.s.       | Poistenie prevádzkových zariadení, zásob, hotovosti, drahých kovov a cenín, skla, písomnosti, nosičov dát a plánov, požiarne nebezpečenstvo, živelné nebezpečenstvo a voda z vodovodu. Zároveň sú pripoistené aj prevádzkové zariadenia proti krádeži a lúpeži, náklady na odstránenie následkov poistnej udalosti a vonkajší vandalizmus. | 843,86                 | 885 600,00        |
| Dopravné prostriedky    | KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. | Zákonné poistenie, havarijné poistenie, poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla.                                                                                                                                                                                                                                        | 1 525,81               | 27 156,60         |
| <b>Spolu</b>            | <b>x</b>                    | <b>x</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2 369,67</b>        | <b>912 756,60</b> |

## B) Obežný majetok

### 1. Zásoby

| Položka zásob – číslo a názov účtu        | Riadok súvahy | Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky | Zníženie opravnej položky | Zrušenie opravnej položky | Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia | Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám | Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia | Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia |
|-------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| a                                         | b             | 1                                                                              | 2                                                                                            | 3                       | 4                         | 5                         | 6                                                                     | 7                                                                  | 8                                                       | 9                                                      |
| Všeobecný materiál (účet 112001)          | 35            | 3 477,73                                                                       | 0,00                                                                                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                                                                  | x                                                                  | 2 245,46                                                | 2 245,46                                               |
| PHM vozidla Seat Ibiza (účet 11230101)    | 35            | 61,33                                                                          | 0,00                                                                                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                                                                  | x                                                                  | 66,51                                                   | 66,51                                                  |
| PHM vozidla Hyundai i30 (účet 11230102)   | 35            | 70,90                                                                          | 0,00                                                                                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                                                                  | x                                                                  | 80,85                                                   | 80,85                                                  |
| PHM vozidla Citroen Jumpy (účet 11230103) | 35            | 87,34                                                                          | 0,00                                                                                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                                                                  | x                                                                  | 101,71                                                  | 101,71                                                 |
| PHM vozidla VW Up (účet 11230104)         | 35            | 48,13                                                                          | 0,00                                                                                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                                                                  | x                                                                  | 51,47                                                   | 51,47                                                  |
| PHM vozidla Hyundai i30 (účet 11230105)   | 35            | 66,76                                                                          | 0,00                                                                                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                                                                  | x                                                                  | 78,53                                                   | 78,53                                                  |
| <b>Spolu</b>                              | <b>x</b>      | <b>3 812,19</b>                                                                | <b>x</b>                                                                                     | <b>x</b>                | <b>x</b>                  | <b>x</b>                  | <b>x</b>                                                              | <b>x</b>                                                           | <b>2 624,53</b>                                         | <b>2 624,53</b>                                        |

### 2. Pohľadávky

#### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka – číslo a názov účtu | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis     |
|---------------------------------|---------------|--------------------|----------|
| a                               | 1             | 2                  | 3        |
| <b>Spolu</b>                    | <b>x</b>      |                    | <b>x</b> |

Centrum neeviduje k 31.12.2021 žiadne pohľadávky z nedaňových príjmov.

#### b) Opravné položky k pohľadávkam

| Pohľadávka – číslo a názov účtu | Riadok súvahy | Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky | Zníženie opravnej položky | Zrušenie opravnej položky | Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia | Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam |
|---------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b             | 1                                                                                  | 2                       | 3                         | 4                         | 5                                                           | 6                                                                      |
| <b>Spolu</b>                    | <b>x</b>      |                                                                                    |                         |                           |                           |                                                             |                                                                        |

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. Zostatok k 31.12.2020 bol 22 120,66 € a k 31.12.2021 boli tieto opravné položky v nulovej hodnote. V mesiaci október 2021 centrum trvalo upustilo od vymáhania pohľadávok, opravné položky sa znížili z dôvodu odpisu pohľadávok.

### c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti, ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Pohľadávky na účte 335 k 31.12.2021 predstavovali sumu 195,26 €. Táto suma pozostáva zo sumy 144,90 €, ktorá predstavuje pohľadávku voči zamestnancom z dôvodu vyplatenia finančného príspevku na prvé dva dni januára 2022 z rozpočtu za rok 2021. Zvyšná suma, t. j. 50,36 € predstavuje pohľadávku voči zamestnankyni, ktorej bol vyplatený finančný príspevok v mesiaci december 2021. Keďže však bola hospitalizovaná a od 02.12.2021 jej nemocenskú dávku vyplácala Sociálna poisťovňa, nebolo možné jej vo výplate za 12/2021 zraziť uvedenú sumu.

## 3. Finančný majetok

| Krátkodobý finančný majetok  | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky         | Úbytky            | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia |
|------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| a                            | b             | 1                                                                  | 2                 | 3                 | 4                                           |
| Účet sociálneho fondu 221701 | 88            | 14 626,53                                                          | 12 509,21         | 9 730,77          | 17 404,97                                   |
| Depozitný účet 221702        | 88            | 151 569,08                                                         | 133 849,60        | 154 009,27        | 131 409,41                                  |
| Účet darov a grantov 221703  | 88            | 20 748,85                                                          | 26 500,00         | 16 235,38         | 31 013,47                                   |
| <b>Spolu</b>                 | <b>x</b>      | <b>186 944,46</b>                                                  | <b>172 858,81</b> | <b>179 975,42</b> | <b>179 827,85</b>                           |

## 4. Časové rozlíšenie aktív

| Časové rozlíšenie aktívne | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky   | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia | Opis významných položiek časového rozlíšenia |
|---------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|-----------|----------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| a                         | b             | 1                                                                  | 2         | 3        | 4                                           | 5                                            |
| Náklady budúcich období   | 111           | 1 837,90                                                           | 1 954,03  | 1 837,90 | 1 954,03                                    | Poistenie majetku                            |
| <b>Spolu</b>              | <b>x</b>      |                                                                    |           |          |                                             | <b>x</b>                                     |

Náklady budúcich období centra zaúčtované ku koncu roka 2021 predstavovali predplatné na poistenie majetku, konkrétne na poistenie vozidiel (PZP a havarijné poistenie) vo výške 1 512,10 €, poistenie budovy vo výške 421,93 € a úrazové poistenie uchádzača počas trvania projektu vo výške 20,00 €.

## Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

### A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Výsledok hospodárenia za rok 2021 predstavoval sumu 6 632,58 €.

### B) Záväzky

#### 1. Rezervy

Centrum v roku 2021 nevytváralo krátkodobé ani dlhodobé rezervy.

#### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Najvýznamnejšou položkou v záväzkoch centra sú záväzky voči zamestnancom vo výške 71 441,81 € a zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 46 259,51 €. Tieto sumy predstavujú krátkodobé záväzky, a to mzdy a odvody za december 2021, vyplatené v januári 2022.

#### 3. Časové rozlíšenie pasív

| Časové rozlíšenie pasívne                     | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prírastky       | Úbytky          | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia | Opis významných položiek časového rozlíšenia |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| a                                             | b             | 1                                                                  | 2               | 3               | 4                                           | 5                                            |
| Výdavky bud. období                           | 181           | 0,00                                                               | 0,00            | 0,00            | 0,00                                        | x                                            |
| Výnosy bud. období – DHM, DNM                 | 182           | 19 268,32                                                          | 1 990,00        | 1 605,00        | 19 653,32                                   | x                                            |
| Výnosy bud. období – transfery bez urč. účelu | 182           | 90,31                                                              | 0,00            | 0,00            | 90,31                                       | x                                            |
| Výnosy bud. období – ostatné                  | 182           | 1 292,24                                                           | 5 607,70        | 5 655,39        | 1 244,55                                    | x                                            |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>x</b>      | <b>20 650,87</b>                                                   | <b>7 597,70</b> | <b>7 260,39</b> | <b>20 988,18</b>                            | <b>x</b>                                     |

Centrum v roku 2021 účtovalo na účte 384102 odpisy majetku v sume 1605 €. Suma prírastku v hodnote 1 990 € tvorí nákup príviesného vozíka z darovaných prostriedkov v júni 2021.

**Závazky z prijatých kapitálových transferov zaúčtovaných na účte 384**

| Názov položky                                                                                            | Výnosy budúcich období |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| a                                                                                                        | <b>384 102</b>         |
| <b>Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b>                                | 19 268,32              |
| <b>Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                              |                        |
| Prijatý kapitálový transfer                                                                              | 0,00                   |
| Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu                                            | 0,00                   |
| Prevod správy majetku - prijatie                                                                         | 0,00                   |
| Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne                                       | 0,00                   |
| Iné zvýšenie                                                                                             | 1 990,00               |
| <b>Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období</b><br>z toho:                                              |                        |
| Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku | 1 605,00               |
| Prevod správy majetku - odovzdanie                                                                       | 0,00                   |
| Iné zníženie                                                                                             | 0,00                   |
| <b>Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia</b>                                                      | 19 653,32              |

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy**

| Druh výnosov                                                                 | Popis (číslo účtu a názov)                                                         | Suma v €            |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti                                       | 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti                                       | 1 721,50            |
| Zúčtovanie ostatných OP z prevádzk. činn.                                    | 658 – Zúčtovanie ostatných OP k pohľadávkam                                        | 22 120,66           |
| Výnosy z bežných transferov zo št. rozp.                                     | 681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR                                            | 1 840 124,93        |
| Výnosy z kapitál. transferov zo št. rozpočtu                                 | 682 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR                                       | 12 342,00           |
| Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy           | 683 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy           | 5 655,39            |
| Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy      | 687 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy      | 14 245,38           |
| Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 688 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 1 605,00            |
| <b>Spolu</b>                                                                 | <b>x</b>                                                                           | <b>1 897 814,86</b> |

V októbri 2021 centrum účtovalo na účte 658101 zníženie opravnej položky pri odpise pohľadávok v celkovej hodnote 22 120,66 €.

## 2. Náklady

| Druh nákladov                                   | Popis (číslo účtu a názov)                   | Suma v €            |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------|
| Spotrebované nákupy                             | 501 – Spotreba materiálu                     | 98 157,80           |
|                                                 | 502 – Spotreba energie                       | 42 176,27           |
| Služby                                          | 511 – Opravy a udržiavanie                   | 34 728,94           |
|                                                 | 512 – Cestovné                               | 2 791,81            |
|                                                 | 518 – Ostatné služby                         | 34 397,03           |
| Osobné náklady                                  | 521 – Mzdové náklady                         | 1 055 907,01        |
|                                                 | 524 – Záonné sociálne poistenie              | 367 907,10          |
|                                                 | 525 – Ostatné sociálne náklady               | 15 992,97           |
|                                                 | 527 – Záonné sociálne náklady                | 64 412,86           |
| Dane a poplatky                                 | 532 – Daň z nehnuteľností                    | 2 489,57            |
|                                                 | 538 – Miestny poplatok za kom. odpad         | 5 852,00            |
| Odpis pohľadávok                                | 546 – Odpis pohľadávky pri trvalom upustení  | 22 120,66           |
| Ostatné náklady                                 | 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 126 243,12          |
| Odpisy, rezervy a opravné položky               | 551 – Odpisy dlhodobého HM a NM              | 13 947,00           |
| Finančné náklady                                | 568 – Ostatné finančné náklady               | 2 336,64            |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588 – Náklady z odvodu príjmov               | 1 721,50            |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>x</b>                                     | <b>1 891 182,28</b> |

Najvyššiu časť nákladov centra tvoria mzdové náklady a s tým súvisiace zákonné sociálne a zdravotné poistenie. Druhou najväčšou zložkou nákladov sú náklady na prevádzkovú činnosť, v jej najväčšej časti sú to príspevky profesionálnym náhradným rodičom na stravu, osobnú spotrebu a vreckové im zvereným deťom. Taktiež aj náklady súvisiace s chodom v samostatne hospodáriacich skupinách. Treťou skupinou je spotrebovaný materiál, spotreba potravín v kuchyni a tiež spotreba PHM motorových vozidiel vo vlastníctve centra. Centrum každoročne vynakladá časť prostriedkov na detské letné tábory. V roku 2021 sa centru podarilo odpísať pohľadávky v celkovej sume 22 120,66 €, čo sa premietlo v zostatku na účte 546101.

## ČI. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

| Druh položky               | Hodnota          | Účet     |
|----------------------------|------------------|----------|
| a                          | 1                | 2        |
| Prenajatý majetok          | 0,00             | x        |
| Majetok prijatý do úschovy | 0,00             | x        |
| Odpísané pohľadávky        | 22 120,66        | 751404   |
| Iné                        | 0,00             | x        |
| <b>Spolu</b>               | <b>22 120,66</b> | <b>x</b> |

## **Čl. VII**

### **Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

#### **1. Iné aktíva a iné pasíva**

Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi aktívami a pasívami, ktoré by si vyžadovali ich zverejnenie v IÚZ.

## **Čl. VIII**

### **Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

V priebehu účtovného obdobia 2021 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

## **Čl. IX**

### **Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

#### **a) Príjmy rozpočtu**

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

Najvýznamnejším príjmom centra v roku 2021 bol dar od spoločnosti U. S. Steel Košice, s.r.o. v sume 15 600 €, z ktorých do konca roka 2022 centrum použije sumu 7 500 € na príspevok k rekreácií detí, na tábory, na interiérové vybavenie či materiál na arteterapiu. Zvyšná časť 8 100 € je určená na kúpu vianočných darčiekov pre deti.

V mesiaci august centrum obdržalo finančné prostriedky z grantu od Nadácie Volkswagen Slovakia v hodnote 3 500 € na projekt „Moje obľúbené miesto“.

#### **b) Výdavky rozpočtu**

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 tabuľkovej časti poznámok.

Medzi významnú časť výdavkov rozpočtu centra patria mzdové výdavky a príspevky do poisťovní.

#### **c) Finančné operácie**

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

## **Čl. X**

### **Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2021 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2021.